

Factum2 Herning ApS

Snebjergvej 5B
7400 Herning

CVR.nr.: 38 48 29 55

ÅRSRAPPORT 2017/2018

Regnskabsperiode: 7/3 2017 - 31/3 2018

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
30. juli 2018



Thorsten Rasmussen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>SIDE</u> |
|----------------------------------------|-------------|
| Selskabsoplysninger | 3. |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse 7/3 2017 - 31/3 2018 | 4. |
| Balance pr. 31/3 2018 | 5. |
| Noter | 7. |

Selskabsoplysninger

Selskab

Factum2 Herning ApS
Snebjergvej 5B
7400 Herning

CVR.nr.: 38 48 29 55

Telefon: 26 49 70 26
E-mail: tra@factum2.dk

Regnskabsperiode: 7/3 2017 - 31/3 2018

Stiftelsesdato: 7/3 2017

Direktion

Thorsten Rasmussen

Revisorbistand

Ledelsen skal oplyse, at følgende regnskabsvirksomhed har ydet assistance ved udarbejdelse af Årsrapporten:

Valju ApS

Resultatopgørelse 7/3 2017 - 31/3 2018

| Note | | <u>2017/2018</u> (13 mdr.) |
|------|---------------------------------------------|-------------------------------|
| | BRUTTOFORTJENESTE | 1.057.698 |
| 1 | Personaleomkostninger | -753.772 |
| | Af- og nedskrivninger | <u>-17.857</u> |
| | RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT | 286.069 |
| | Finansielle omkostninger | <u>-391</u> |
| | ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT | 285.678 |
| 2 | Skat af årets resultat | <u>-62.986</u> |
| | ÅRETS RESULTAT | <u>222.692</u> |
| | FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | |
| | Foreslået udbytte indregnet i egenkapitalen | 200.000 |
| | Overført resultat | <u>22.692</u> |
| | I ALT | <u>222.692</u> |

Balance pr. 31/3 2018
Aktiver

| <u>Note</u> | <u>2017/2018</u> (13 mdr.) |
|---------------------------------------------|-------------------------------|
| Erhvervede licenser | 182.143 |
| Immaterielle anlægsaktiver i alt | 182.143 |
| ANLÆGSAKTIVER I ALT | 182.143 |
| | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 275.975 |
| Periodeafgrænsningsposter | 51.458 |
| Tilgodehavender i alt | 327.433 |
| | |
| Likvide beholdninger | 58.837 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT | 386.270 |
| | |
| AKTIVER I ALT | 568.413 |

Balance pr. 31/3 2018
Passiver

| <u>Note</u> | <u>2017/2018</u> <small>(13 mdr.)</small> |
|----------------------------------------------|----------------------------------------------|
| Virksomhedskapital | 50.000 |
| 3 Overført resultat | 22.692 |
| Forslag til udbytte | <u>200.000</u> |
| EGENKAPITAL I ALT | <u>272.692</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 158.726 |
| Anden gæld | <u>136.995</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>295.721</u> |
| GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT | <u>295.721</u> |
| PASSIVER I ALT | <u>568.413</u> |
| 4 Eventualforpligtelser | |
| 5 Ledelsesberetning | |
| 6 Anvendt regnskabspraksis | |

NOTER

2017/2018

(13 mdr.)

Note 1 - Personalemkostninger

| | |
|--------------------------------------------------|-----------------------|
| Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret | <u>1</u> |
| Gager og lønninger | 675.000 |
| Pensionsbidrag | 0 |
| Andre omkostninger til social sikring | <u>78.772</u> |
| | <u>753.772</u> |

Note 2 - Skat

Skat af årets resultat:

| | |
|---------------------------------------|----------------------|
| Skat af årets skattepligtige indkomst | <u>62.986</u> |
| | <u>62.986</u> |

Note 3 - Overført resultat

| | |
|----------------------------|----------------------|
| Overført resultat primo | 0 |
| Årets resultat | <u>222.692</u> |
| Til disposition i alt | 222.692 |
| Foreslået udbytte for året | <u>-200.000</u> |
| | <u>22.692</u> |

Note 4 - Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet TBR Holding Herning ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royalty-skat samt for fællesregistrering af moms.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for TBR Holding Herning ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.

Note 5 - Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at levere serviceydelser til private husejere og dermed forbunden virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

NOTER

2017/2018

(13 mdr.)

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Note 6 - Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2017/2018 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

NOTER

Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet er administrationselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

NOTER

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

De immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Immaterielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsmkostninger.

Det er fravalgt at vise noter for de immaterielle anlægsaktiver

Erhvervede immaterielle rettigheder i form af licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Licenser afskrives over aftaleperioden. Hvis den faktiske brugstid er kortere end aftaleperioden, afskrives over den kortere brugstid.

De immaterielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | |
|-------------------|----------|
| Licensrettigheder | 17-24 år |
|-------------------|----------|

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

NOTER

Udbytte

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. I posten medregnes eventuelle ekstraordinære udbytter, der er udloddet i regnskabsåret.

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte netto-skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Sambeskatning

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet indregnes i balancen under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.